



**CORTÉS Y ASOCIADOS
AUDITORES SL**

COL.LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA

Informe d'auditoria de Comptes Anuals
corresponents a l'exercici finalitzat el
31 de desembre de 2017

N.º PROTOCOLO 2052/18

FECHA 22 de febrer de 2018



CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES SL

MALLORCA, 235, 2º, 2ª - 08008 BARCELONA
TELÉFONO 93 218 29 19* - FAX 93 218 26 66
E-MAIL: auditoria@cortesaudit.com

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS POR UN AUDITOR INDEPENDENT

A tot el col·lectiu del **COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA**, per encàrrec de la Junta de Govern de l' Entitat.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, les notes explicatives i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA**, a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 d les notes explicatives) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.





Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement dels ingressos

Una part significativa del ingressos de l'entitat provenen de les quotes als col·legiats. El reconeixement d'aquests ingressos depèn en gran part del nombre de col·legiats i que durant l'exercici pot variar degut a les altes i baixes que es produeixen. Per tant, el registre comptable d'aquests ingressos depèn del control dels col·legiats que porta l'entitat.

Degut aquesta característica per reconèixer aquests ingressos, el nostre treball s'ha centrat en el riscs associats a aquest control dels col·legiats per part de l'entitat.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs:

- Hem obtingut una comprensió del sistema de control de col·legiats que porta l'entitat així com la forma i el moment de reconèixer aquests ingressos.
- Hem avaluat el disseny i hem provat l'eficàcia operativa d'aquest control.
- S'ha demanat el cens a 31 de desembre del 2016 i 2017 de col·legiats i tenint en compte les altes i baixes de l'exercici s'ha determinat la quantia d'aquests ingressos. També s'ha tingut en compte situacions especials com jubilats, incapacitats i aturats.

No hem identificat evidència d'errors materials en el reconeixement d'ingressos per quotes durant l'exercici de 2017.

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.





Responsabilitats de la Junta de Govern en relació amb els comptes anuals

La Junta de Govern és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del **COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Junta de Govern és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si la Junta de Govern té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb els comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.





- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta de Govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta de Govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta de Govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificada i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta de Govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, a 22 de febrer de 2018.

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, SL

CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

Any 2018 Núm. 20/18/00066
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

Signat: Joan Cortés Gustems

COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA

ESTATS FINANCERS DE L'EXERCICI 2017



BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2017			
ACTIU	Nota	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT		1.295.774,07	994.947,74
I. Immobilitzat intangible	8	18.249,24	27.900,64
2. Aplicacions informàtiques		18.249,24	27.900,64
II. Immobilitzat material	5	741.415,44	768.049,79
1. Terrenys i Construccions		689.794,31	707.918,00
2. Instal·lacions tècniques		18.964,16	21.795,76
3. Altres Instal·lacions		1.455,18	2.164,85
4. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		27.011,81	31.518,57
5. Altre immobilitzat material		4.189,98	4.652,61
III. Immobilitzat material en curs			
1. Construccions en curs			
VI. Inversions financeres a llarg termini	10	536.109,39	198.997,31
1. Fiances a llarg termini		536.109,39	198.997,31
B) ACTIU CORRENT		209.806,87	431.881,46
I. Existències			0,00
1. Acomptes a proveïdors			0,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	100.789,14	74.834,39
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		100.767,99	74.834,39
7. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		21,15	
IV. Inversions financeres a curt termini	10	3.000,00	265.000,00
4. Altres Actius Financers		3.000,00	265.000,00
V. Periodificacions a curt termini		2.495,72	1.986,39
VI. Efectiu i altres líquids equivalents		103.522,01	90.060,68
1. Tresoreria		103.522,01	90.060,68
TOTAL ACTIU		1.505.580,94	1.426.829,20



PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2017	2016
A) PATRIMONI NET		1.248.319,12	1.031.939,49
A-1) Fons propis	12	1.248.319,12	1.158.063,25
I. Fons Dotacionals		3.636,53	3.636,53
II. Excedents d'exercici anteriors		1.154.426,72	1.031.221,80
1. Reserves Voluntàries		1.154.426,72	1.031.221,80
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
V. Excedent de l'exercici		90.255,87	123.204,92
B) PASSIU NO CORRENT		67.062,50	102.966,55
II. Deutes a Llarg termini	11	67.062,50	102.966,55
C) PASSIU CORRENT		190.199,32	165.799,40
II. Deutes a curt termini	11	9.748,51	15.269,99
1. Deutes a curt termini		11.429,30	15.269,99
3. altres deutes a curt termini		-1.680,79	0,00
IV Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11	132.501,21	132.589,41
2. Creditors Varis	16	95.509,27	91.232,78
3. Personal (remuneracions pendents de pagar)		9.689,95	6.836,17
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques		27.301,99	34.520,46
V. Periodificacions a curt termini		47.949,60	17.940,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		1.505.580,94	1.426.829,20



COMPTE DE PERDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2017	Nota	2017	2016
1. Ingressos per les activitats		1.057.335,27	1.009.796,41
a) Vendes i prestacions de serveis	15.4	918.636,21	918.865,24
d) Subvencions oficials a les activitats	13.1	138.699,06	90.931,17
6. Altres ingressos de les activitats		11.345,49	17.867,50
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		11.345,49	17.867,50
7. Despesa de personal	15.2	-276.930,70	-250.680,30
8. Altres despeses d'explotació		-648.023,01	-592.459,24
a) <i>Serveis Exteriors</i>	15.1	-599.895,79	-550.348,63
a.1) Despeses en recerca i desenvolupament			
a.2) Arrendaments i cànons		-31.266,04	-32.846,68
a.3) Reparacions i conservació		-15.751,60	-10.412,17
a.4) Serveis de professionals independents		-222.635,89	-213.640,52
a.5) Transports		-541,57	-899,43
a.6) Primes d'Assegurances		-23.735,89	-24.477,38
a.7) Serveis bancaris i similars		-2.543,57	-2.997,57
a.8) Publicitat, propaganda i r.r.p.p.		-11.462,17	-18.780,82
a.9) Subministraments		-18.113,58	-18.135,00
a.10) Altres serveis		-273.845,48	-228.159,06
b) Tributs	15.1	-43.536,96	-38.709,56
c) <i>Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per les operacions de les activitats</i>	15.3	-4.590,26	-3.401,05
d) <i>Altres despeses de gestió corrent</i>			
9. Amortitzacions de l'immobilitzat	5 i 8	-41.637,25	-40.350,02
13. Altres Resultats			
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		102.089,80	144.174,35
14. Ingressos Financers		4.605,98	1.105,64
15. Despeses Financeres		-4.351,67	-7.032,66
II) RESULTAT FINANCER		254,31	-5.927,02
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		102.344,11	138.247,33
19. Impost sobre beneficis		-12.088,24	-15.042,41
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	12	90.255,87	123.204,92



COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA

- MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017 -



COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA - MEMÒRIA DE L'EXERCICI DE 2017 -

1.- NATURALESA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

El Col·legi Oficial Treball Social de Catalunya és una corporació de dret públic i de caràcter representatiu de la professió, amb personalitat jurídica i capacitat per al compliment de les seves finalitats i l'exercici de les seves funcions.

Els principis essencials de la seva estructura interna i funcionament són la igualtat dels seus membres, l'elecció democràtica dels òrgans de govern, l'adopció dels acords per majoria i la lliure activitat dins del respecte a les lleis.

Els Col·legi es regirà per aquests Estatuts; per la Llei 13/1982, de 17 de desembre, dels col·legis professionals de Catalunya; pel Decret 329, de 7 de juliol de 1983, de Reglament de col·legis professionals de Catalunya, i per les altres disposicions legals aplicables.

D'acord amb l'article cinquè dels seus estatuts el Col·legi té com a finalitats:

1. Servir la societat mitjançant la presència i la seva veu del Col·legi en les qüestions i problemes socials i la presa de posició com a entitat cívica en la vida ciutadana en defensa dels drets constitucionals.
2. Contribuir a l'assessorament ciutadà respecte a la promoció i defensa del benestar social.
3. Fomentar les relacions professionals entre els col·legiats/ades i amb les altres professions.
4. Ordenar i vigilar l'exercici de la professió, dins el marc de les lleis.
5. Representar la professió i els seus interessos generals.
6. Vetllar perquè l'activitat professional s'adeqüi a les necessitats i interessos dels ciutadans, i al compliment de les funcions generals del treball social, que són:
Potenciar la capacitat de les persones, els grups i les comunitats per desenvolupar-se i per resoldre els seus problemes,
Relacionar les persones, els grups i les comunitats amb els recursos, serveis i oportunitats adients,
Promoure l'efectivitat i el funcionament adequat dels sistemes que presten serveis i recursos a les persones, els grups i/o les comunitats,
Participar activament en el desenvolupament i la millora de la política de benestar social, per tal d'aconseguir la prevenció i/o l'atenció eficaç de les necessitats socials,
Investigar i diagnosticar les condicions socials de les persones, els grups i les comunitats per tal d'establir les causes i la dimensió dels problemes i els déficits socials i, així mateix, les prioritats en les solucions, a fi de dur a terme la intervenció o el tractament professional.



7. Promoure les competències i el desenvolupament del treball social.

En data 5 de setembre de 2011 es va fer efectiu, prèvia aprovació al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya nº5956, pàgina 46.859, el canvi de denominació social als estatuts del Col·legi, passant de "Col·legi Oficial de Diplomats en Treball Social i Assistents Socials de Catalunya" a "Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya".

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els Comptes Anuals han estat preparats en base als registres comptables del Col·legi a 31 de desembre de 2017.

a) Imatge fidel.

Els estats financers adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de l'Entitat i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Col·legi.

b) Principis comptables.

El Col·legi ha confeccionat els registres comptables corresponents a l'exercici 2017 aplicant els criteris establerts al Pla general de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, el qual modifica el Decret 259/2008, de 23 de desembre.

c) Comparació de la informació.

Es presenta de forma comparada la informació entre el present exercici 2017 i l'exercici anterior 2016, sense que existeixin raons excepcionals que impedeixin la seva comparabilitat.

d) Elements recollits en diferents partides.

Existeixen elements del balanç recollits en dues o més partides. Concretament préstecs atorgats a Col·legi per part d'entitats financeres y que es troben degudament identificats en la nota 11 de la present memòria.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

3.1 A l'exercici 2017 el Col·legi ha obtingut un resultat de:



Base de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	90.255,87
Total base de repartiment = Total aplicació	90.255,87
Aplicació a	
Reserves Voluntàries	90.255,87
Total aplicació = Total base de repartiment	90.255,87

4.- NORMES DE VALORACIÓ

S'han utilitzat els següents criteris de valoració per a l'elaboració dels Comptes Anuals que es presenten:

a) Immobilitzat Intangible

Els béns que es registren en aquest epígraf estan valorats pel preu d'adquisició.

Les amortitzacions practicades corresponen a la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per:

- a) Obsolescència
- b) Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat:

Aplicacions Informàtiques: 25%

b) Béns integrants del patrimoni històric i cultural.

No hi ha béns integrants del patrimoni històric i cultural.

c) Immobilitzat Material.

Els elements de l'Immobilitzat Material adquirits mitjançant contracte de compravenda o bé per producció pròpia s'han comptabilitzat pel preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Les amortitzacions practicades corresponen a la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per:

- c) Ús i desgast físic esperat
- d) Obsolescència
- e) Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat:



Construccions: 2%-3%
Instal·lacions: 10%
Altres Instal·lacions: 12%
Mobiliari: 10%
Equips Informàtics: 25%
Altre Immobilitzat: 10%

Les despeses derivades de la reparació i conservació dels elements de l'Immobilitzat Material s'han imputat a resultats en l'exercici en què s'han produït.

La part dels impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat no recuperable directament de l' Hisenda Pública passaran a formar part del preu d'adquisició dels mateixos.

d) Arrendaments.

Sense anotacions en aquesta partida.

e) Permutes

Sense anotacions en aquesta partida.

f) Actius Financers i Passius Financers.

Els actius financers que té el Col·legi es classifiquen a la categoria següent:

Inversions mantingudes fins el venciment:

En aquesta categoria s'han inclòs el actius no derivats els cobraments dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la societat té la intenció i la capacitat de conservar fins la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat. Igualment s'han inclòs en aquesta categoria les fiances constituïdes, que degut a la indeterminació temporal no s'ha considerat la seva actualització.

Préstecs i partides a cobrar:

Corresponen a actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per l'activitat de la Col·legi, o els que no tenint un origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals són de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

Aquests actius s'han valorat pel valor raonable de la contraprestació més tots els costos que s'hi han estat directament atribuïbles. Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys el interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu, que es correspon amb el tipus d'actualització que

iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu. No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per l'import esmentat.

g) Existències.

Sense anotacions en aquesta partida.

h) Transaccions en moneda estrangera

Sense anotacions en aquesta partida.

i) Impost sobre Beneficis.

El Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya està parcialment exempt de l'Impost sobre Societats d'acord amb l'article 9.3.c del citat impost. Aquesta exempció no inclou els rendiments obtinguts durant l'exercici de les activitats classificades com a econòmiques i els rendiments obtinguts per la cessió o increment de patrimoni. En aquest cas la despesa per Impost de Societats de l'exercici es calcularia en relació al resultat econòmic de les activitats esmentades abans d'impostos, i aquesta s'incrementaria o es disminuiria, segons correspongués, amb les diferències "permanents" a efectes de determinar l'impost meritat en l'exercici. Les diferències entre l'Impost de Societats a pagar i les despeses per aquest impost es registren com a Impost sobre beneficis anticipats o diferits segons correspongui.



j) Ingressos i Despeses.

La imputació d'ingressos i despeses s'han fet en funció a la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen i amb independència del moment en el que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells.

k) Provisions i contingències.

El Col·legi registra una provisió quan existeix un compromís o una obligació davant tercers que és conseqüència d'esdeveniments passats i la seva liquidació suposarà una sortida de recursos, per un import i/o en un termini no coneguts amb certesa però estimables amb raonable fiabilitat

La quantificació de les provisions es realitza tenint en consideració la millor informació disponible sobre l'esdeveniment i les seves conseqüències i es torna a estimar en ocasió de cada tancament d'exercici. Les provisions constituïdes s'utilitzen per afrontar els riscos específics per als quals van ser originalment reconegudes, procedint-ne a la seva reversió, total o parcial, quan els esmentats riscos desapareixen o disminueixen.

Són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència d'esdeveniments passats, la materialització futura de la qual i perjudici patrimonial associat s'estima de baixa probabilitat. Al tancament de l'exercici 2017 el Col·legi no tenia coneixement de cap passiu contingent.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

L'entitat no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.

m) Registre i valoració de despeses de personal.

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva. No existeixen obligacions respecte a plans de prestació definida.

n) Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes en les respectives bases reguladores, incrementant directament el patrimoni net, valorades per l'import nominal concedit.

En el cas de les Subvencions a l'explotació, aquestes són comptabilitzades al compte de pèrdues i guanys, pel seu import íntegre, en el moment de ser concedides.



5.- INMOBILITZAT MATERIAL

Durant l'exercici econòmic a les partides de l'immobilitzat material s'han produït els moviments que s'indiquen a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2016	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2017
Terrenys	200.048,51			200.048,51
Construccions	688.896,29			688.896,29
Instal·lacions tècniques	123.087,80			123.087,80
Altres Instal·lacions	5.913,94			5.913,94
Mobiliari	106.992,86	343,76		107.336,62
Equips per a proc. d'informació	136.250,26	4.014,07		140.264,33
Altre immobilitzat	34.114,24	546,97		34.661,21
				0,00
Amortització acumulada	-527.254,11	-31.539,15		-558.793,26
TOTAL IMMOB. MATERIAL	768.049,79	-26.634,35		741.415,44

Els moviments d'aquesta partida per a l'exercici precedent foren:

Concepte	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2016
Terrenys	200.048,51			200.048,51
Construccions	688.896,29			688.896,29
Instal·lacions tècniques	119.556,02	3.531,78		123.087,80
Altres Instal·lacions	5.913,94			5.913,94
Mobiliari	102.669,31	4.323,55		106.992,86
Equips per a proc. d'informació	133.340,90	2.909,36		136.250,26
Altre immobilitzat	34.114,24			34.114,24
Amortització acumulada	-494.673,22	-32.580,89		-527.254,11
TOTAL IMMOB. MATERIAL	789.865,99	-21.816,20		768.049,79



En aplicació de les normes de registre i valoració de l'immobilitzat material s'ha procedit a activar aquella part dels impostos indirectes no recuperable per part de l' Hisenda Pública.

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

El Col·legi no presenta moviments en aquesta partida.

7.- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL.

El Col·legi no presenta moviments en aquesta partida.

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Durant l'exercici econòmic a les partides de l'immobilitzat Intangible s'han produït els moviments que s'indiquen a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2016	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2017
Aplicacions informàtiques	118.880,81	446,70	-	119.327,51
Amortització acumulada	-90.980,17	-10.098,10	-	-101.078,27
TOTAL IMMOB. INTANGIBLE	27.900,64	-9.651,40	-	18.249,24

Els moviments d'aquesta partida per a l'exercici precedent foren:

Concepte	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2016
Aplicacions informàtiques	106.292,03	12.588,78	-	118.880,81
Amortització acumulada	-83.211,04	-7.769,13	-	-90.980,17
TOTAL IMMOB. INTANGIBLE	23.080,99	4.819,65	-	27.900,64



9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR.

Durant l'exercici s'han reconegut un total de 31.266,04 Euros, dels quals 7.118,40 Euros corresponen a despesa de comunitat de propietaris, 4.404,16 Euros a lloguer d'espais per a la celebració d'actes i la resta, en concepte de despesa per arrendaments operatius, corresponents al següent detall:

Concepte	data finalització contracte	despesa 2017	Quotes per arrendament		
			1any	1 a 5 anys	> 5 anys
Lloguer Delegació Tortosa	31/03/2018	4.560,00	1.140,00	-	-
Lloguer Delegació Girona	01/01/2020	12.084,55	12.084,55	12.084,55	-
Renting Fotocopiadora Siemens	22/09/2020	2.541,12	2.541,12	4.446,96	-
Renting Fotocopiadora Lleida	01/10/2020	118,91	118,91	218,00	-
Renting dispensador aigua	03/02/2021	438,90	438,90	950,95	-
Total		19.743,48	16.323,48	17.700,46	-

10.- ACTIUS FINANCERS.

Actius financers a curt termini:

Categoria	Instruments del patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017
Inversions mantingudes fins al venciment			262.000,00		262.000,00	
Actius Financers a cost	3.000,00	3.000,00			3.000,00	3.000,00
Préstecs i partides a cobrar			74.834,39	100.767,99	74.834,39	100.767,99
Total	3.000,00	3.000,00	336.834,39	100.767,99	339.834,39	103.767,99

En data 12 de Juliol de 2012 el Col·legi subscriu una imposició de curt termini amb l'entitat Coop57 per import de 3.000,00 Euros que es manté a data de tancament de l'exercici 2017.

Actius financers a llarg termini:

El import d'actius financers a llarg termini a data de tancament és de 536.109,39 Euros corresponents a:



Imposició a llarg termini	533.000,00
Fiança Delegació Terres de l'Ebre	960,00
Fiança Delegació de Girona	2.112,08
Fiança Fecca Endesa	37,31
TOTAL	536.109,39

El Col·legi té subscripta una imposició a llarg termini amb l'entitat Banc de Sabadell que a data de tancament presenta un saldo de 533.000,00 Euros.

11.- PASSIUS FINANCERS.

El detall de passius financers a curt termini és el següent:


Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017
Deute amb entitats de crèdit	15.269,99	11.429,30			15.269,99	11.429,30
Creditors			91.232,78	95.509,27	91.232,78	95.509,27
Total	15.269,99	11.429,30	91.232,78	95.509,27	106.502,77	106.938,57

El detall dels passius financers a llarg termini és el següent:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017
Deute amb entitats de crèdit	102.966,55	67.062,50	102.966,55	67.062,50
Total	102.966,55	67.062,50	102.966,55	67.062,50

12.- FONS PROPIS.

Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2017:



Concepte	Saldo a 31/12/2016	Variacions	Saldo a 31/12/2017
Fons Social	3.636,53	-	3.636,53
Reserves Voluntàries	1.031.221,80	123.204,92	1.154.426,72
Excedent de l'exercici	123.204,92	-32.949,05	90.255,87
TOTAL FONS PROPIS	1.158.063,25	90.255,87	1.248.319,12

13.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

13.1.- Subvencions, Donacions i Llegats.

Tipus	Atorgant	Concessió	Import	Destí
Subvenció	Departament Benestar i Família	22/11/2017	38.000,00 €	Despeses explotació
Subvenció	Departament Benestar i Família	17/07/2017	34.024,06 €	Despeses explotació
Subvenció	Diputació de Barcelona	21/12/2016	12.000,00€	Despeses explotació
Subvenció	Diputació de Barcelona	21/12/2016	8.000,00 €	Despeses explotació
Subvenció	Diputació de Lleida	21/03/2017	8.000,00 €	Despeses explotació
Subvenció	Ajuntament Hospitalet	28/07/2017	3.000,00 €	Despeses explotació

14.- SITUACIÓ FISCAL.

El Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya està exempt en la tributació del Impost sobre Societats pel que es refereix al rendiments generats en el desenvolupament de les activitats que constitueixen el seu objecte social. Aquesta exempció no abasta els rendiments obtinguts per l'exercici d'explotació econòmica, o per cessió o increment de patrimoni, ni pels rendiments obtinguts pel capital mobiliari. L'impost sobre beneficis com a conseqüència d'aquests rendiments no exempts ha estat de 12.088,24 Euros per a l'exercici 2017.

En referència al Impost sobre el Valor Afegit, el Col·legi està exempt pel que es refereix als ingressos per quotes dels seus membres. Aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat. En conseqüència l'entitat es troba inclosa dins del règim de prorrata del impost la qual, per a l'exercici 2017, ha estat del 4%. Això ha suposat un import de 39.135,40 Euros no recuperable per IVA al 2017.

Com a conseqüència del paràgraf anterior, i en aplicació de les normes de registre i valoració de l'immobilitzat material, la part dels impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat no recuperable directament de l' Hisenda Pública, passaran a formar part del preu d'adquisició dels mateixos.

L'Entitat ha practicat retencions en concepte del Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda. Si bé els criteris que han estat utilitzats en la preparació de les liquidacions fiscals poden no ser coincidents amb els de la Inspecció de Tributs, l'entitat estima que els possibles recàrrecs o sancions que podrien produir-se, no serien significatius.



15.- INGRESSOS I DESPESES

15.1.- Aprovisionaments i altres despeses.

El detall de la partida d'Altres despeses corresponent a l'exercici 2017 és:

Concepte	Import
Arrendaments i cànon	31.266,04
Reparacions i conservació	15.751,60
Serveis de professionals independents	222.635,89
Transports	541,57
Primes d'Assegurances	23.735,89
Serveis bancaris i similars	2.543,57
Publicitat, propaganda i r.r.p.p.	11.462,17
Subministraments	18.113,58
Altres serveis	273.845,48
Tributs	43.536,96
Pèrdues de crèdits comercials	4.590,26
TOTAL	648.023,01

Dins de la partida "Altres Serveis" s'inclouen les quotes satisfetes al "Consejo General de Madrid" que per a l'exercici 2017 han estat 80.757,05 Euros.

Els honoraris per la realització de l'auditoria corresponent a l'exercici 2017 són de 4.120,00 Euros.

15.2.- Despeses de personal.

El detall corresponent a l'exercici de 2017 es compon de les següents partides:

Concepte	Import
Sous i Salari	193.446,07
Indemnitzacions	23.820,80
Seguretat Social a càrrec del Col·legi	59.663,83
TOTAL	276.930,70



La partida Sous i Salari incorpora despesa per import de 26.052,90 corresponent a la prorrata de la paga extra d'estiu de l'exercici 2018 meritada a 31 de desembre de 2017.

15.3.- Pèrdua, deteriorament, i variació de les provisions de les activitats.

Les pèrdues per crèdits comercials incobrables registrades corresponen a:

- Insolvències en el cobrament de part de les quotes col·legials. El import per aquest concepte de l'exercici 2017 és de 4.590,26 Euros.

15.4.- Ingressos d'exploració.

El detall dels ingressos del Col·legi per activitats durant l'exercici 2017 és el següent:

Concepte	Import
Ingressos per vendes i prestació de serveis de l'activitat	918.636,21
Convenis i Subvencions oficials a les activitats	138.699,06
Altres ingressos per a activitats	11.345,49
INGRESSOS DEL COL·LEGI PER LES ACTIVITATS	1.068.680,76

15.5.- Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

Els ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions, com també els ingressos derivats de les donacions percebudes es destinen íntegrament a les activitats pròpies de les finalitats col·legials.

16.- INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT REALITZATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. DEURE D'INFORMACIÓ DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

No existeixen saldos pendents de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumulin un aplaçament superior al termini legal de pagament, que en el cas del Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya són 60 dies.

En compliment del que disposa la Resolució de l'ICAC del 29 de gener de 2016, a continuació es detalla la informació sobre el termini mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials:



Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
	Dies	Dies
Termini mitjà de pagament a proveïdors	24,18	30,74

Durant l'exercici l'entitat ha complert, en els seus aspectes més significatius, amb el Reial Decret 4/2013, de 22 de febrer, de mesures de suport a l'emprenedor i d'estímul al creixement i de la creació d'ocupació, que estableix un termini legal màxim de pagament de 30 dies, ampliable, si es pacta amb el proveïdor a 60 dies.

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

Sense anotacions en aquesta partida.

18.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT.

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2017, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

19.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Sense anotacions en aquesta partida.

20.- ALTRA INFORMACIÓ.

20.1.- Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici:

Categoria	Homes	Dones
Gerent	-	1
Cap de Projecte	-	3
Administratives	-	10
Total	-	14

20.2.- Liquidació del Pressupost de l'exercici 2017

El resultat pressupostari de l'exercici ha estat de beneficis per import de 45.035,84 Euros. La conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat de l'exercici és com segueix:

RESULTAT COMPTABLE A 31.12.2017	90.255,87
Amortització de préstecs	-39.868,53
Inversions en instal·lacions	-546,97
Inversions en maquinari	-343,76
Inversions en aplicacions corporatives	-4.460,77
RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31.12.2017	45.035,84



S'acompanya com a **Annex 1** d'aquets document detall de la liquidació corresponent a l'exercici 2017.

21.- INFORME D'INVERSIONS TEMPORALS RELATIVES A L'EXERCICI 2017.

Durant l'exercici 2017 el Col·legi a realitzat inversions temporals en forma de dipòsits a curt termini que a data 31 de desembre de 2017 reflecteixen un saldo de 3.000,00 Euros .

Barcelona, 20 de febrer del 2018.


Degana
Maria Concepción Peña Gallardo



Tresorera
Mercè Civit Illa



ANNEX 1
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2017



PRESSUPOST ORDINARI 2017

INGRESSOS	PRESSUPOST 2017 Ordinari	PRESSUPOST EXECUTAT 31-12-17
3. Prestació de Serveis i Altres Ingressos		
3.1. Prestació de serveis	183.064,55	191.183,15
Preu públic per formació	86.000,00	75.357,26
Preu públic formació Agència Habitatge	0,00	0,00
Preu públic per formació en supervisió per directius	1.500,00	0,00
Preu públic per supervisió	41.769,55	41.000,00
Preu públic formació supervisió	2.500,00	5.010,00
Postgraus Universitat de Vic mediació	9.930,00	15.590,34
Postgraus Universitat de Vic peritatge	0,00	3.389,00
Preu públic per maillings, jornades, activació emergències i altres	2.500,00	5.029,91
Preu públic per subscripció a RTS	2.000,00	3.188,44
Ingressos formació emergències	9.112,00	13.189,46
Master Emergències	27.753,00	29.428,74
3.2. Altres ingressos	743.112,50	769.727,41
Quotes col·legials	726.012,50	748.080,09
Quotes anys anteriors	1.000,00	2.900,32
Inscripcions altes nous col·legiats	14.000,00	16.647,00
Ingressos per publicitat	2.100,00	2.100,00
TOTAL PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS ...	926.177,05	960.910,56
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		
4.1. De la Generalitat	59.524,06	80.699,06
Mediacions	6.000,00	6.000,00
Conveni Departament de Benestar Social i Família	53.524,06	38.000,00
Conveni Subvenció mapeig	0,00	34.024,06
Conveni Congrés Serveis Socials	0,00	2.675,00
4.2. D'entitats locals	24.000,00	23.000,00
Conveni Diputació de Barcelona	20.000,00	20.000,00
Altres convenis i subvencions (inclou conveni protecció civil)	4.000,00	3.000,00
4.3. D'empreses Privades	5.500,00	3.951,14
Medicorasse	3.500,00	3.111,14
Bansabadell	2.000,00	840,00
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS ...	89.024,06	107.650,20
5. INGRESSOS PATRIMONIALS		
5.1. Interessos de dipòsits	1.200,00	4.605,98
Interessos de dipòsits bancaris	1.200,00	4.605,98
5.2. Rendes de béns immobles	0,00	120,00
Producte de l'arrendament d'espais i sales	0,00	120,00
TOTAL INGRESSOS PATRIMONIALS ...	1.200,00	4.725,98
TOTAL INGRESSOS ...	1.016.401,11	1.073.286,74



DESPESES	PRESSUPOST 2017 Ordinari	PRESSUPOST EXECUTAT 31-12-17
1. DESPESES DE PERSONAL		
1.1. Sous i Salariis Personal laboral	210.000,00	217.266,87
Retribucions bàsiques personal laboral	210.000,00	217.266,87
1.2. Quotes, prestacions i despeses socials	69.761,92	61.355,41
Quotes seguretat social personal laboral	67.000,00	59.663,83
Formació i perfeccionament personal	1.000,00	0,00
Assegurança accidents personal	553,50	571,87
Prevenió riscos laborals i vigilància de la salut	1.208,42	1.119,71
TOTAL DESPESES DE PERSONAL ...	279.761,92	278.622,28
2.- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS		
2.1. Arrendaments, Taxes i Cànon		
2.1.1. Arrendaments	38.100,00	26.861,88
Lloguers	21.000,00	16.644,55
Comunitat de propietaris	14.000,00	7.118,40
Altres renting	3.100,00	3.098,93
2.1.2. Taxes i cànon	56.420,00	55.625,20
IBI	3.600,00	3.550,66
Escombreries	820,00	850,90
Societats	19.000,00	12.088,24
IVA	33.000,00	39.135,40
Total arrendaments i cànon ...	94.520,00	82.487,08
2.2. Reparacions, manteniment i conservació		
2.2.1. Locals de les seus	3.185,89	3.398,71
Conservació i manteniment locals de les seus	1.500,00	1.899,65
Manteniment serveis de seguretat	1.685,89	1.499,06
Total reparacions, manteniment i conservació ...	3.185,89	3.398,71
2.3. Serveis Professionals, Assegurances, Subministraments, Altres Despeses i RTS		
2.3.1. Serveis Professionals	214.992,40	220.720,29
Consultoria de comunicació	7.500,00	7.500,00
Consultoria econòmica i de recursos humans	12.000,00	11.806,02
Consultoria informàtica	18.000,00	24.048,27
Consultoria jurídica	15.160,00	16.131,00
Contractes per programes de formació	42.000,00	48.263,66
Contractes per programes de formació Agència Habitatge	0,00	0,00
Contractes per programes de formació i assessorament de directius (Innova)	2.060,00	2.880,00
Contractes per formació en supervisió per directius	1.300,00	0,00
Contractes per programes de formació (ATURATS)	5.000,00	1.260,00
Contractes per programes de formació en comunicació (Veus)	500,00	0,00
Contractes per programes de formació amb Universitat de Vic mediació	7.363,00	11.248,72
Contractes per programes de formació amb Universitat de Vic peritatge	0,00	957,10
Contractes per programes de formació master emergències	18.753,00	21.046,93
Contractes per formació de nous contractes laborals (Supervisió)	4.500,00	669,69
Contractes per assessoria tècnica a la col·legiatura	1.600,00	211,77
Contractes per supervisió	35.000,00	31.679,47
Dictamen Serveis Socials Bàsics	7.300,00	4.591,07
Despesa en programes de formació en supervisió	2.000,00	0,00
Mediacions	6.000,00	6.120,00
Auditoria de comptes	4.239,40	4.299,40
auditoria protecció dades	217,00	230,00
Neteja	17.000,00	16.332,16
Copisteria (normal i formació)	5.500,00	10.897,54
Altres treballs (traduccions / Consultor Base Dades/altres)	1.000,00	0,00
Suport a comissions	1.000,00	547,49
2.3.2. Primes d'assegurances	25.019,34	22.832,16
Assegurança de responsabilitat civil (col·legiatura)	20.000,00	18.002,14
Assegurança d'accidents (Junta)	1.146,60	1.046,60
Assegurança d'oficines	2.220,09	2.173,10
Assegurança RC junta i Gerència	1.167,65	1.167,65
Assegurança RC conferències	485,00	442,67
2.3.3. Serveis Bancaris	3.500,00	2.543,57
Serveis Bancaris (Comissions)	3.500,00	2.543,57
2.3.3. Subministraments	20.000,00	18.113,58
Consum elèctric, d'aigua i gas	8.000,00	6.956,93
Consum telefonia i internet	12.000,00	11.156,65
2.3.4. Altres Despeses	93.197,47	93.257,35
Premis, publicacions i llibres	350,00	163,25
Material d'oficina no inventariable	3.000,00	1.977,57
Tramesa de correspondència i missatgeria	2.500,00	2.251,73
Atencions protocol·làries i representatives	2.500,00	1.662,55
Caterings	4.000,00	4.888,34
Publicitat, difusió i imatge corporativa	4.000,00	2.763,03
Jornades, reunions, conferències, Ass. Ordinaria	15.000,00	18.225,17
Altres publicacions (Manuais+tramesa manuals)	0,00	0,00
Estudi Generalitat de Catalunya (mapeig i sup)	31.600,00	24.329,43
Eleccions	5.000,00	28.636,90
Altres despeses (inclou impagats, activacions emerg.)	25.247,47	8.359,38



DESPESES	PRESSUPOST 2017 Ordinari	PRESSUPOST EXECUTAT 31-12-17
2.3.5. RTS	28.900,00	28.914,91
Publicació RTS	15.800,00	13.751,40
Col·laboradors RTS	7.500,00	11.501,76
Framesa RTS	1.000,00	541,57
Dietes RTS	4.000,00	3.120,18
Altres Despeses RTS	100,00	0,00
Locomoció i quilometratge representants RTS	500,00	0,00
2.3.6 Projecte Emergències	4.000,00	8.271,86
Formació Emergències	4.000,00	8.271,86
2.3.7 Publicacions no periòdiques (monogràfics, dossiers de treball, publicació Dolors Arteman)	6.000,00	809,79
Despeses publicacions no periòdiques	6.000,00	809,79
Total Servels Professionals, Assegurances, Subministraments, Altres Despeses i RTS	395.609,21	395.463,51
2.4. Indemnitzacions per raó del servei		
2.4.1. Compensacions	43.000,00	49.517,02
Compensacions Junta de Govern i delegacions	37.000,00	39.319,30
Compensacions representació altres organismes	6.000,00	10.197,72
2.4.2. Locomoció i quilometratge	14.000,00	10.803,68
Locomoció i quilometratge Junta de Govern	9.000,00	6.213,43
Locomoció i quilometratge Junta delegacions	3.000,00	3.686,13
Locomoció i quilometratge Altres	2.000,00	904,12
Total Indemnitzacions per raó del servei ...	57.000,00	60.320,70
TOTAL DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS ...	550.315,10	541.670,00
3.- DESPESES FINANCERES		
3.1.1. Interessos de préstecs	6.700,00	4.351,67
Interessos hipoteques	6.700,00	4.351,67
TOTAL DESPESES FINANCERES EN DIPÒSITS...	6.700,00	4.351,67
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		
4.1. A persones i institucions sense ànim de lucre		
4.1.2. Altres transferències	100.424,09	116.749,67
Aportació Consejo General	65.760,08	80.757,05
Aportació Congressos, jornades i entitats	5.000,00	6.178,61
Subvencions cooperació i solidaritat	10.164,01	10.314,01
Conveni Fundació Galatea	15.000,00	15.000,00
Premi Dolors Arteman	4.500,00	4.500,00
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS ...	100.424,09	116.749,67
6. INVERSIONS REALS		
6.1. Inversió nova funcionament operatiu serveis		
6.1.2. Reforma Instal·lacions	8.000,00	546,97
Millora instal·lacions seus	8.000,00	546,97
6.1.3. Maquinària i utilitatge	2.500,00	343,76
Maquinari	2.500,00	343,76
6.2. Inversió reposició funcionament operatiu	8.000,00	4.460,77
Programari d'aplicacions corporatives	8.000,00	4.460,77
6.3. Amortització immobilitzat	41.000,00	41.637,25
Dotació	41.000,00	41.637,25
TOTAL INVERSIONS REALS...	59.500,00	46.988,75
9. PASSIUS FINANCERS		
9.1. Amortització de préstecs	19.700,00	39.868,53
Hipoteques	19.700,00	39.868,53
TOTAL PASSIUS FINANCERS ...	19.700,00	39.868,53
TOTAL DESPESES ...	1.016.401,11	1.028.250,90
RESULTAT EXERCICI	-0,00	45.035,84

